

# 目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—100 页

# 审计报告

天健审〔2019〕4918号

思美传媒股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了思美传媒股份有限公司（以下简称思美传媒公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思美传媒公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思美传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

思美传媒公司的营业收入主要来自媒介广告代理、品牌管理、影视制作与投资、综艺商业推广及影视剧宣发、数字阅读及版权衍生业务。2018 年，思美传媒公司财务报表所示营业收入金额为人民币 528,252.91 万元。

由于营业收入是思美传媒公司关键业绩指标之一，可能存在思美传媒公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、业务结算单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售合同、订单、业务结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）其他应收款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）4。

截至 2018 年 12 月 31 日，思美传媒公司其他应收款账面余额为人民币 546,131,787.22 元，坏账准备为人民币 206,908,606.34 元，账面价值为人民币 339,223,180.88 元。

对于单独进行减值测试的其他应收款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的其他应收款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于其他应收款金额重大，且其他应收款减值测试涉及管理层重大判断，我们将其他应收款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对其他应收款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与其他应收款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的其他应收款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对其他应收款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的其他应收款；

(4) 对于单独进行减值测试的其他应收款，获取并检查管理层对未来现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的其他应收款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的其他应收款组合，以抽样方式检查其他应收款账龄的准确性）

以及对对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查其他应收款的期后回款情况，评价管理层计提其他应收款坏账准备的合理性；

(7) 检查与其他应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### (三) 商誉减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)10。

截至 2018 年 12 月 31 日，思美传媒公司商誉账面原值为人民币 1,753,743,440.35 元，未计提减值准备，账面价值为人民币 1,753,743,440.35 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否

与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的区间估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估思美传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

思美传媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督思美传媒公司的财务报告

过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思美传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致思美传媒公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就思美传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十六日



# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	940,043,900.97	1,067,017,450.55	短期借款	13	409,487,688.02	485,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	667,055,295.60	1,076,417,698.16	衍生金融负债			
预付款项	3	123,452,746.78	239,539,896.49	应付票据及应付账款	14	322,399,606.76	533,878,586.06
应收保费				预收款项	15	240,967,239.24	413,261,545.92
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	339,223,180.88	89,879,453.01	应付职工薪酬	16	16,474,962.22	11,159,558.26
买入返售金融资产				应交税费	17	31,058,770.39	55,018,980.30
存货	5	207,001,472.35	271,122,749.75	其他应付款	18	5,635,662.20	65,892,230.87
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	106,729,232.91	154,166,783.10	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,383,505,829.49	2,898,144,031.06	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	19	18,000,000.00	198,943,226.25
				其他流动负债	20	19,524,023.69	54,996,129.60
				流动负债合计		1,063,547,952.52	1,818,150,257.26
				<b>非流动负债：</b>			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	21		18,000,000.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	22	2,157,534.19	2,294,520.55
				递延所得税负债	12	1,931,002.17	1,690,881.57
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		4,088,536.36	21,985,402.12
<b>非流动资产：</b>				<b>负债合计</b>		1,067,636,488.88	1,840,135,659.38
发放委托贷款及垫款				<b>股东权益：</b>			
可供出售金融资产				股本	23	581,202,488.00	342,033,817.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	7	155,154,434.65	139,710,170.05	永续债			
投资性房地产				资本公积	24	1,889,174,711.85	2,124,559,462.17
固定资产	8	6,538,002.43	7,613,378.38	减：库存股	25		31,681,200.00
在建工程				其他综合收益	26	5,793,006.51	5,072,644.71
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	27	55,724,520.54	55,724,520.54
无形资产	9	20,774,119.73	28,244,264.30	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	28	775,388,527.89	781,473,982.30
商誉	10	1,753,743,440.35	1,993,818,239.93	归属于母公司所有者权益合计		3,307,283,254.79	3,277,183,226.72
长期待摊费用	11	40,312,595.97	31,160,289.41	少数股东权益		25,247,903.85	17,857,846.02
递延所得税资产	12	40,139,224.90	36,486,358.99	所有者权益合计		3,332,531,158.64	3,295,041,072.74
其他非流动资产				<b>负债和所有者权益总计</b>		4,400,167,647.52	5,135,176,732.12
非流动资产合计		2,016,661,818.03	2,237,032,701.06				
资产总计		4,400,167,647.52	5,135,176,732.12				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		342,820,719.41	690,335,002.21	短期借款		409,487,688.02	485,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	429,051,186.91	648,319,924.69	应付票据及应付账款		272,723,433.85	365,193,541.14
预付款项		35,843,764.57	85,143,391.82	预收款项		29,170,571.04	25,833,945.64
其他应收款	2	531,590,388.10	149,996,105.07	应付职工薪酬		5,690,109.23	105,579.58
存货				应交税费		8,211,925.07	24,277,269.56
持有待售资产				其他应付款		6,966,297.48	28,196,097.46
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		8,366,784.51	900,000.00	一年内到期的非流动负债		18,000,000.00	198,943,226.25
流动资产合计		1,347,672,843.50	1,574,694,423.79	其他流动负债		11,901,839.50	15,118,118.20
				流动负债合计		762,151,864.19	1,142,667,777.83
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			18,000,000.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		2,157,534.19	2,294,520.55
				递延所得税负债		1,931,002.17	1,690,881.57
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		4,088,536.36	21,985,402.12
非流动资产：				负债合计		766,240,400.55	1,164,653,179.95
可供出售金融资产				股东权益：			
持有至到期投资				股本		581,202,488.00	342,033,817.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	3	2,227,976,203.65	2,503,826,239.85	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		1,136,322.64	1,731,579.22	资本公积		1,978,380,214.55	2,213,764,964.87
在建工程				减：库存股			31,681,200.00
生产性生物资产				其他综合收益		5,793,006.51	5,072,644.71
油气资产				专项储备			
无形资产		1,125,582.95	219,684.28	盈余公积		55,724,520.54	55,724,520.54
开发支出				未分配利润		238,654,826.84	375,834,601.89
商誉				所有者权益合计		2,859,755,056.44	2,960,749,349.01
长期待摊费用		13,609,587.62	16,171,849.10				
递延所得税资产		34,474,916.63	28,721,016.87				
其他非流动资产			37,735.85				
非流动资产合计		2,278,322,613.49	2,550,708,105.17				
资产总计		3,625,995,456.99	4,125,402,528.96	负债和所有者权益总计		3,625,995,456.99	4,125,402,528.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		5,282,529,062.68	4,187,168,250.54
其中：营业收入	1	5,282,529,062.68	4,187,168,250.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,236,720,191.54	3,944,858,298.12
其中：营业成本	1	4,686,120,042.66	3,579,119,341.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,563,000.43	9,303,114.40
销售费用	3	146,833,319.19	145,398,716.62
管理费用	4	144,393,563.71	137,793,268.77
研发费用	5	13,503,918.62	12,602,500.38
财务费用	6	2,167,992.88	7,432,980.99
其中：利息费用		20,500,526.14	13,522,986.51
利息收入		18,951,135.99	6,592,117.87
资产减值损失	7	236,138,354.05	53,208,375.93
加：其他收益	8	14,492,001.58	19,144,119.30
投资收益（损失以“-”号填列）	9	5,419,407.33	3,757,138.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	74,990.95	105,214.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,795,271.00	265,316,425.08
加：营业外收入	11	709,827.61	357,386.94
减：营业外支出	12	744,190.46	928,991.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,760,908.15	264,744,820.27
减：所得税费用	13	26,849,084.86	24,294,981.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,911,823.29	240,449,838.68
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,780,190.16	240,449,838.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,131,633.13	
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,521,765.46	231,088,681.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,390,057.83	9,361,156.91
六、其他综合收益的税后净额	14	720,361.80	5,072,644.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		720,361.80	5,072,644.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		720,361.80	5,072,644.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		720,361.80	5,072,644.71
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,632,185.09	245,522,483.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,242,127.26	236,161,326.48
归属于少数股东的综合收益总额		7,390,057.83	9,361,156.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.76
（二）稀释每股收益		0.05	0.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,841,111,943.59	1,946,441,828.97
减：营业成本	1	1,755,338,556.41	1,850,109,147.19
税金及附加		1,187,740.14	3,993,630.27
销售费用		29,969,816.63	21,490,615.45
管理费用	2	56,964,876.64	58,034,451.85
研发费用			
财务费用		3,516,046.79	9,004,656.77
其中：利息费用		19,269,069.74	13,097,915.30
利息收入		16,111,256.22	4,449,951.40
资产减值损失		206,090,839.57	44,486,998.73
加：其他收益		1,936,986.36	2,836,986.30
投资收益（损失以“-”号填列）	3	109,637,968.28	46,820,919.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,792.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-100,354,185.94	8,980,234.95
加：营业外收入		39,871.82	206,804.04
减：营业外支出		82,000.00	82,001.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,396,314.12	9,105,037.03
减：所得税费用		-823,758.94	-5,434,048.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,572,555.18	14,539,085.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,572,555.18	14,539,085.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		720,361.80	5,072,644.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		720,361.80	5,072,644.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		720,361.80	5,072,644.71
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-98,852,193.38	19,611,729.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,382,307,551.74	3,766,459,205.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,524,057.19	17,371,087.25
收到其他与经营活动有关的现金	1	268,247,478.90	218,037,356.03
经营活动现金流入小计		5,657,079,087.83	4,001,867,649.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,749,202,405.48	3,565,331,916.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		206,187,815.82	194,378,341.62
支付的各项税费		109,972,983.24	96,140,841.42
支付其他与经营活动有关的现金	2	357,116,104.19	330,039,636.63
经营活动现金流出小计		5,422,479,308.73	4,185,890,735.86
经营活动产生的现金流量净额		234,599,779.10	-184,023,086.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,135,625.13	1,247,114.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		187,823.36	167,769.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	57,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流入小计		58,323,448.49	221,414,884.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,020,522.17	21,334,871.97
投资支付的现金		10,200,000.00	16,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		167,287,526.11	637,289,392.58
支付其他与投资活动有关的现金	4	92,515,422.80	77,531,690.63
投资活动现金流出小计		297,023,471.08	752,655,955.18
投资活动产生的现金流量净额		-238,700,022.59	-531,241,070.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			722,381,563.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		480,000,000.00	585,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		30,589,419.75
筹资活动现金流入小计		480,000,000.00	1,337,970,983.07
偿还债务支付的现金		555,512,311.98	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,723,394.11	24,682,936.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,378,500.00	42,100,023.07
筹资活动现金流出小计		625,614,206.09	166,782,959.46
筹资活动产生的现金流量净额		-145,614,206.09	1,171,188,023.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-149,714,449.58	455,923,866.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,059,017,450.55	603,093,584.49
六、期末现金及现金等价物余额		909,303,000.97	1,059,017,450.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,926,479,008.77	1,652,016,692.14
收到的税费返还	4,133,698.24	11,717,335.27
收到其他与经营活动有关的现金	659,036,527.69	589,308,578.27
经营活动现金流入小计	2,589,649,234.70	2,253,042,605.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,571,932,138.20	1,640,518,781.62
支付给职工以及为职工支付的现金	45,788,160.71	37,067,037.41
支付的各项税费	27,900,293.71	13,983,817.23
支付其他与经营活动有关的现金	792,749,960.54	874,864,148.29
经营活动现金流出小计	2,438,370,553.16	2,566,433,784.55
经营活动产生的现金流量净额	151,278,681.54	-313,391,178.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	71,582,759.38	26,868,934.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,673.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	477,172.70	
收到其他与投资活动有关的现金	172,000,000.00	241,117,747.95
投资活动现金流入小计	244,184,605.44	267,986,681.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,025,714.78	4,468,719.92
投资支付的现金	10,200,000.00	809,641,459.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	167,287,526.11	
支付其他与投资活动有关的现金	442,874,356.10	86,000,000.00
投资活动现金流出小计	621,387,596.99	900,110,179.31
投资活动产生的现金流量净额	-377,202,991.55	-632,123,497.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		722,381,563.32
取得借款收到的现金	480,000,000.00	585,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,589,419.75
筹资活动现金流入小计	480,000,000.00	1,311,970,983.07
偿还债务支付的现金	555,512,311.98	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,440,060.81	24,561,530.92
支付其他与筹资活动有关的现金	1,378,500.00	16,100,023.07
筹资活动现金流出小计	624,330,872.79	140,661,553.99
筹资活动产生的现金流量净额	-144,330,872.79	1,171,309,429.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-370,255,182.80	225,794,752.86
加：期初现金及现金等价物余额	682,335,002.21	456,540,249.35
六、期末现金及现金等价物余额	312,079,819.41	682,335,002.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	342,033,817.00				2,124,559,462.17	31,681,200.00	5,072,644.71		55,724,520.54		781,473,982.30	17,857,846.02	3,295,041,072.74	285,865,230.00				651,949,581.29	57,561,990.00		54,270,612.03		573,942,726.23	10,958,254.26	1,519,424,413.81		
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年初余额	342,033,817.00				2,124,559,462.17	31,681,200.00	5,072,644.71		55,724,520.54		781,473,982.30	17,857,846.02	3,295,041,072.74	285,865,230.00				651,949,581.29	57,561,990.00		54,270,612.03		573,942,726.23	10,958,254.26	1,519,424,413.81		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	239,168,671.00				-235,384,750.32	-31,681,200.00	720,361.80				-6,085,454.41	7,390,057.83	37,490,085.90	56,168,587.00				1,472,609,880.88	-25,880,790.00	5,072,644.71	1,453,908.51		207,531,256.07	6,899,591.76	1,775,616,658.93		
（一）综合收益总额							720,361.80				31,521,765.46	7,390,057.83	39,632,185.09							5,072,644.71				231,088,681.77	9,361,156.91	245,522,483.39	
（二）所有者投入和减少资本	-150,000.00				-996,220.14	-1,404,000.00						257,779.86	56,168,587.00					1,541,731,537.59	-777,840.00						1,598,677,964.59		
1.所有者投入的普通股	-150,000.00				-1,228,500.00								-1,378,500.00	56,168,587.00				1,537,802,014.06								1,593,970,601.06	
2.其他权益工具持有者投入资本																											
3.股份支付计入所有者权益的金额					257,779.86							257,779.86						3,959,973.53								3,959,973.53	
4.其他					-25,500.00	-1,404,000.00						1,378,500.00						-30,450.00	-777,840.00							747,390.00	
（三）利润分配											-37,607,219.87		-37,607,219.87								1,453,908.51		-23,557,425.70			-21,694,842.19	
1.提取盈余公积																					1,453,908.51		-1,453,908.51				
2.提取一般风险准备																											
3.对所有者的分配											-37,607,219.87		-37,607,219.87											-22,159,467.19		-22,159,467.19	
4.其他																			-408,675.00				55,950.00			464,625.00	
（四）所有者权益内部结转	239,318,671.00				-239,318,671.00																						
1.资本公积转增股本	239,318,671.00				-239,318,671.00																						
2.盈余公积转增股本																											
3.盈余公积弥补亏损																											
4.设定受益计划变动额结转留存收益																											
5.其他																											
（五）专项储备																											
1.本期提取																											
2.本期使用																											
（六）其他					4,930,140.82	-30,277,200.00						35,207,340.82						-69,121,656.71	-24,694,275.00							-2,461,565.15	
四、本期期末余额	581,202,488.00				1,889,174,711.85		5,793,006.51		55,724,520.54		775,388,527.89	25,247,903.85	3,332,531,158.64	342,033,817.00				2,124,559,462.17	31,681,200.00	5,072,644.71	55,724,520.54		781,473,982.30	17,857,846.02	3,295,041,072.74		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	342,033,817.00				2,213,764,964.87	31,681,200.00	5,072,644.71		55,724,520.54	375,834,601.89	2,960,749,349.01	285,865,230.00				651,564,800.70	57,561,990.00			54,270,612.03	384,852,942.53	1,318,991,595.26
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	342,033,817.00				2,213,764,964.87	31,681,200.00	5,072,644.71		55,724,520.54	375,834,601.89	2,960,749,349.01	285,865,230.00				651,564,800.70	57,561,990.00			54,270,612.03	384,852,942.53	1,318,991,595.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	239,168,671.00				-235,384,750.32	-31,681,200.00	720,361.80			-137,179,775.05	-100,994,292.57	56,168,587.00				1,562,200,164.17	-25,880,790.00	5,072,644.71		1,453,908.51	-9,018,340.64	1,641,757,753.75
（一）综合收益总额							720,361.80			-99,572,555.18	-98,852,193.38							5,072,644.71			14,539,085.06	19,611,729.77
（二）所有者投入和减少资本	-150,000.00				-996,220.14	-1,404,000.00				257,779.86	56,168,587.00				1,541,731,537.59	-777,840.00						1,598,677,964.59
1. 所有者投入的普通股	-150,000.00				-1,228,500.00						-1,378,500.00				1,537,802,014.06							1,593,970,601.06
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					257,779.86					257,779.86					3,959,973.53							3,959,973.53
4. 其他					-25,500.00	-1,404,000.00				1,378,500.00					-30,450.00							747,390.00
（三）利润分配										-37,607,219.87	-37,607,219.87									1,453,908.51	-23,557,425.70	-21,694,842.19
1. 提取盈余公积																				1,453,908.51	-1,453,908.51	
2. 对所有者的分配										-37,607,219.87	-37,607,219.87										-22,159,467.19	-22,159,467.19
3. 其他																					55,950.00	464,625.00
（四）所有者权益内部结转	239,318,671.00				-239,318,671.00																	
1. 资本公积转增股本	239,318,671.00				-239,318,671.00																	
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					4,930,140.82	-30,277,200.00					35,207,340.82				20,468,626.58					-24,694,275.00		45,162,901.58
四、本期末余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55		5,793,006.51		55,724,520.54	238,654,826.84	2,859,755,056.44	342,033,817.00			2,213,764,964.87	31,681,200.00	5,072,644.71		55,724,520.54	375,834,601.89	2,960,749,349.01	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 思美传媒股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

思美传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江思美广告有限公司（以下简称浙江思美公司）。浙江思美公司以 2007 年 11 月 30 日为基准日，整体变更设立本公司，于 2007 年 12 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000723628803R 的营业执照，注册资本 581,202,488.00 元，股份总数 581,202,488 股（每股面值 1 元）。截至 2018 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股份 A 股 283,769,225 股；无限售条件的流通股份 A 股 297,433,263 股。公司股票已于 2014 年 1 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属广告行业。主要经营活动为媒介广告代理、品牌管理、影视制作及投资、综艺商业推广及影视剧宣发、数字阅读及版权衍生业务等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 26 日第四届董事会第二十四次会议批准对外报出。

本公司将上海魄力广告传媒有限公司、上海求真广告有限公司等 33 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对单项金额重大但未单项计提坏账准备的应收款项纳入信用风险特征组合计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

1) 应收账款计提比例

账 龄 (含, 下同)	广告业务 计提比例 (%)	阅读业务 计提比例 (%)	影视业务 计提比例 (%)
0-3 个月	5	1	5
3-6 个月	5	5	5
6-12 个月	5	10	5
1-2 年	10	20	10
2-3 年	30	50	50
3-4 年	50	100	100
4-5 年	80	100	100
5 年以上	100	100	100

2) 其他应收款计提比例

账 龄	广告业务 计提比例 (%)	阅读业务 计提比例 (%)	影视业务 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	20	10
2-3 年	30	50	50
3-4 年	50	100	100
4-5 年	80	100	100
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的的剧本支出,在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的,按以下规定和方法执行:公司负责摄制成本核算的,在收到合作方按合同约定预付的制片款项时,先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算;当影视剧完成摄制结转入库时,再将该款项转作影视剧库存成本的备抵,并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的,公司按合同约定支付合作方的制片款,先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算,当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时,按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

### 3. 发出存货的计价方法

(1) 一般业务下,发出存货采用月末一次加权平均法。

(2) 影视制作业务,发出存货采用个别计价法,自符合收入确认条件之日起,按以下方法和规定结转销售成本:

1) 一次性卖断国内全部著作权的,在确认收入时,将全部实际成本一次性结转销售成本。

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等,且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧,一般在符合收入确认条件之日起,不超过24个月的期间内,采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法:从符合收入确认条件之日起,在各收入确认的期间内,以本期确认收入占预计总收入的比例为权数,计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)



3) 对于外购的影视剧,自取得授权之日起,在合理的期间内,采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

#### 4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### 6. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2)因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.875
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
软件	5-10
著作权及域名	10
版权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于



职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

（1）媒介代理业务收入：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后确认收入。

（2）品牌管理业务收入：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，将已完成服务确认收入。

（3）电影制作业务收入：电影完成摄制并于院线、影院上映后按摄制合作方确认的分账

方法计算的金额确认收入。

(4) 电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。定制剧制作完成后并交付委托方的期数或集数确认收入，按照合同约定的每期或每集金额乘以当年完成的节目数量计算相应应确认的收入金额。

(5) 综艺、商业推广及影视剧宣发业务收入：在完成项目合同要求的工作后，向委托方出具完工结案报告，采用完工百分比法确认相应收入与成本。

(6) 互联网阅读产品：根据与客户签订的合同，用户在自有互联网平台实际消费时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

(7) 手机阅读产品：提供数字内容服务后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，根据系统平台阅读流量和合同约定的分成方法确认收入。

(8) 版权衍生业务：根据与客户签订的合同，在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	35,130,519.70	应收票据及应收账款	1,076,417,698.16
应收账款	1,041,287,178.46		
应收利息		其他应收款	89,879,453.01
应收股利			
其他应收款	89,879,453.01		
固定资产	7,613,378.38	固定资产	7,613,378.38

固定资产清理			
应付票据	183,000,000.00	应付票据及应付账款	533,878,586.06
应付账款	350,878,586.06		
应付利息	565,225.40	其他应付款	65,892,230.87
应付股利	10,576,126.17		
其他应付款	54,750,879.30		
长期应付款	18,000,000.00	长期应付款	18,000,000.00
专项应付款			
管理费用	150,395,769.15	管理费用	137,793,268.77
		研发费用	12,602,500.38

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年度财务报表可比数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、10%、11%、16%、17%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海科翼文化传播有限公司	15%

杭州掌维科技有限公司	15%
广州飞睿广告有限公司	20%
上海瑞盟文化传播有限公司	20%
北京天时利和文化传播有限公司	20%
无锡耐特康赛传媒有限公司	20%
阿拉山口思美营销企划有限公司	免税
阿拉山口市创识灵锐网络传媒技术有限公司	免税
霍尔果斯科翼文化传播有限公司	免税
霍尔果斯观达影视文化传播有限公司	免税
霍尔果斯树羽网络科技有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用17%税率的，税率调整为16%。

## （二）税收优惠

1. 上海科翼文化传播有限公司于2016年11月被认定为高新技术企业，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，上海科翼文化传播有限公司2018年的企业所得税适用税率为15%。

2. 杭州掌维科技有限公司于2015年9月被认定为高新技术企业，2018年11月30日被再次认定为高新技术企业，有效期3年，故2018年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），广州飞睿广告有限公司、上海瑞盟文化传播有限公司、北京天时利和文化传播有限公司、无锡耐特康赛传媒有限公司属于应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕53号），阿拉山口思美营销企划有限公司、阿拉山口市创识灵锐网络传媒技术有限公司自取得第一笔经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2018年是阿拉山口思美营销企划有限公司、阿拉山口市创识灵锐网络传媒技术有限公司免征企业所得税的第二年。

5. 霍尔果斯科翼文化传播有限公司、霍尔果斯观达影视文化传播有限公司、霍尔果斯树羽网络科技有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。2018年是霍尔果斯科翼文化传播有限公司免征企业所得税的第三年，霍尔果斯观达影视文化传播有限公司免征企业所得税的第四年，霍尔果斯树羽网络科技有限公司免征企业所得税的第二年。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年12月31日财务报表数，本期指2018年1月1日—2018年12月31日，上年同期指2017年1月1日—2017年12月31日。母公司同。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,977.84	33,918.12
银行存款	907,193,594.65	1,058,110,093.31
其他货币资金	32,819,328.48	8,873,439.12
合 计	940,043,900.97	1,067,017,450.55

##### （2）其他说明

期末其他货币资金中有为开具银行承兑汇票存出保证金30,740,900.00元。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	14,026,011.20	35,130,519.70
应收账款	653,029,284.40	1,041,287,178.46

合 计	667,055,295.60	1,076,417,698.16
-----	----------------	------------------

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,026,011.20		14,026,011.20	35,130,519.70		35,130,519.70
小 计	14,026,011.20		14,026,011.20	35,130,519.70		35,130,519.70

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,260,699.00	
小 计	38,260,699.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	693,754,725.12	93.79	40,725,440.72	5.87	653,029,284.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	45,935,822.14	6.21	45,935,822.14	100.00	
小 计	739,690,547.26	100.00	86,661,262.86	11.72	653,029,284.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,091,861,423.87	95.99	65,333,471.63	5.98	1,026,527,952.24



单项金额不重大但 单项计提坏账准备	45,603,322.14	4.01	30,844,095.92	67.64	14,759,226.22
小 计	1,137,464,746.01	100.00	96,177,567.55	8.46	1,041,287,178.46

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	653,911,875.79	32,043,229.64	4.90
1-2 年	28,681,159.54	3,109,289.33	10.84
2-3 年	4,787,535.09	1,436,260.53	30.00
3-4 年	3,233,508.33	1,624,144.12	50.23
4-5 年	3,140,646.37	2,512,517.10	80.00
小 计	693,754,725.12	40,725,440.72	5.87

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 25,206,986.23 元，收回或转回坏账准备 37,000.00 元，本期处置北京爱德康赛广告有限公司（以下简称北京爱德康赛）转出应收账款坏账准备 34,367,810.92 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 392,480.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
客户 A1	181,338,674.29	24.52	9,066,933.71
客户 A2	63,561,416.50	8.59	3,178,070.83
客户 A3	56,003,314.80	7.57	2,800,165.74
客户 A4	41,160,163.53	5.56	2,058,008.18
客户 A5	34,285,026.39	4.64	34,285,026.39
小 计	376,348,595.51	50.88	51,388,204.85

(4) 本期单项计提坏账准备的说明

1) 明细说明

单位名称	账面余额	坏账准备	账面价值
青岛道格拉斯洋酒有限公司	34,285,026.39	34,285,026.39	

西藏乐视网信息技术有限公司	10,184,485.75	10,184,485.75	
乐视品牌文化传播(北京)有限公司	999,810.00	999,810.00	
其他	466,500.00	466,500.00	
小 计	45,935,822.14	45,935,822.14	

## 2) 主要单项计提坏账准备说明

① 山东省青岛市城阳区人民法院于2017年5月9日依法裁定受理青岛道格拉斯洋酒有限公司破产清算，并于2017年5月12日作出《山东省青岛市城阳区人民法院裁定书》，指定山东中诚信律师事务所为青岛道格拉斯洋酒有限公司管理人。截至2018年12月31日，本公司应收青岛道格拉斯洋酒有限公司34,285,026.39元，根据青岛道格拉斯洋酒有限公司破产清算第一次债权人会议议程中《关于青岛道格拉斯洋酒有限公司财产状况的报告及财产管理方案》和谨慎性原则，本公司按照100%的比例计提坏账准备34,285,026.39元。

② 截至2018年12月31日，上海观达影视文化有限公司应收西藏乐视网信息技术有限公司10,184,485.75元，基于未来款项收回的不确定性，根据谨慎性原则，上海观达影视文化有限公司按照100%的比例计提坏账准备10,184,485.75元。

③ 截至2018年12月31日，上海科翼文化传播有限公司应收乐视品牌文化传播(北京)有限公司999,810.00元，基于未来款项收回的不确定性，根据谨慎性原则，上海科翼文化传播有限公司按照100%的比例计提坏账准备999,810.00元。

## 3. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	101,807,048.87	82.47		101,807,048.87
1-2 年	8,707,277.24	7.05		8,707,277.24
2-3 年	6,406,981.61	5.19		6,406,981.61
3 年以上	6,531,439.06	5.29		6,531,439.06
合 计	123,452,746.78	100.00		123,452,746.78

(续上表)

账 龄	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	194,509,614.48	81.20		194,509,614.48
1-2 年	29,301,561.78	12.23		29,301,561.78
2-3 年	11,910,838.88	4.97		11,910,838.88
3 年以上	3,817,881.35	1.60		3,817,881.35
合 计	239,539,896.49	100.00		239,539,896.49

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江电视台钱江都市频道	1,359,560.80	预付广告款
杭州电视台少儿频道	3,818,387.88	预付广告款
小 计	5,177,948.68	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 B1	29,762,198.24	24.11
供应商 B2	12,280,304.20	9.95
供应商 B3	7,886,455.89	6.39
供应商 B4	4,259,400.29	3.45
供应商 B5	4,205,907.44	3.41
小 计	58,394,266.06	47.31

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	339,223,180.88	89,879,453.01
合 计	339,223,180.88	89,879,453.01

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	530,419,317.77	97.12	205,259,849.29	38.70	325,159,468.48
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,712,469.45	2.88	1,648,757.05	10.49	14,063,712.40
合 计	546,131,787.22	100.00	206,908,606.34	37.89	339,223,180.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,048,168.87	100.00	7,168,715.86	7.39	89,879,453.01
合 计	97,048,168.87	100.00	7,168,715.86	7.39	89,879,453.01

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘申、舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）	290,844,086.39	112,549,847.52	38.70	逾期未支付股权转让款
北京爱德康赛	239,575,231.38	92,710,001.77	38.70	未支付相关款项
小 计	530,419,317.77	205,259,849.29	38.70	

详见本财务报表附注十三(三)转让北京爱德康赛及相关事项之说明。

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,045,780.77	652,289.05	5.00
1-2 年	1,215,657.72	121,565.77	10.00
2-3 年	558,970.46	228,919.98	40.95
3-4 年	570,910.50	354,832.25	62.15
4-5 年	150,000.00	120,000.00	80.00
5 年以上	171,150.00	171,150.00	100.00

小 计	15,712,469.45	1,648,757.05	10.49
-----	---------------	--------------	-------

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 210,931,367.82 元，本期处置北京爱德康赛转出其他应收账款坏账准备 11,191,477.34 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	14,072,972.08	90,650,952.38
应收暂付款	344,356.88	4,474,533.71
股权转让款	290,844,086.39	
借款及利息、分红和业务往来款	239,575,231.38	
其他	1,295,140.49	1,922,682.78
合 计	546,131,787.22	97,048,168.87

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
刘申、舟山壹德投资合伙企业(有限合伙)	股权转让款	290,844,086.39	1 年以内	53.26	112,549,847.52
北京爱德康赛	借款及利息、分红和业务往来款	239,575,231.38	1 年以内	43.87	92,710,001.77
霍尔果斯经济开发区国有资产投资经营有限责任公司	押金保证金	4,241,240.72	1 年以内	0.78	212,062.04
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	押金保证金	1,560,100.00	1 年以内	0.29	78,005.00
北京京铃顺汽车销售有限公司	押金保证金	1,080,000.00	1 年以内	0.20	54,000.00
小 计		537,300,658.49		98.40	205,603,916.33

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,166,223.61		13,166,223.61	15,925,026.39		15,925,026.39
在拍影视剧	186,225,417.35		186,225,417.35	255,157,178.82		255,157,178.82

完成拍摄影视剧	7.00		7.00	4.00		4.00
库存商品	7,609,824.39		7,609,824.39	40,540.54		40,540.54
合 计	207,001,472.35		207,001,472.35	271,122,749.75		271,122,749.75

#### 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		15,000,000.00
影视投资款	89,388,600.00	114,706,780.00
预缴企业所得税		2,390,511.83
待抵扣增值税进项税	15,932,622.65	20,777,977.39
预缴附加税	988,447.68	505,807.62
预缴印花税		9,885.87
预缴文化事业建设费	419,562.58	775,820.39
合 计	106,729,232.91	154,166,783.10

#### 7. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	155,154,434.65		155,154,434.65	139,710,170.05		139,710,170.05
合 计	155,154,434.65		155,154,434.65	139,710,170.05		139,710,170.05

##### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	29,458,063.73			-139,315.16	
舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）	54,396,440.04			5,682,121.34	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	55,855,666.28			-451,721.22	960,482.40

浙江布噜文化传媒有限公司		9,800,000.00		10,981.39	
塔牌小本酒业（浙江自贸区） 营销有限公司		400,000.00		-24,346.77	
青禾视界（北京）广告传媒有 限公司					
合 计	139,710,170.05	10,200,000.00		5,077,719.58	960,482.40

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
宁波思美复聚股权投资合伙 企业（有限合伙）					29,318,748.57	
舟山华映华美股权投资合伙 企业（有限合伙）					60,078,561.38	
浙江成长文化产业股权投资 基金合伙企业（有限合伙）		793,937.38			55,570,490.08	
浙江布噜文化传媒有限公司					9,810,981.39	
塔牌小本酒业（浙江自贸区） 营销有限公司					375,653.23	
青禾视界（北京）广告传媒有 限公司						
合 计		793,937.38			155,154,434.65	

## 8. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	12,490,767.13	3,388,313.23	5,108,203.89	20,987,284.25
本期增加金额	722,505.71	42,242.03	1,231,989.23	1,996,736.97
1) 购置	722,505.71	42,242.03	1,231,989.23	1,996,736.97
本期减少金额	1,458,762.01		362,300.00	1,821,062.01
1) 处置或报废	223,468.39		362,300.00	585,768.39
2) 其他减少[注]	1,235,293.62			1,235,293.62

期末数	11,754,510.83	3,430,555.26	5,977,893.12	21,162,959.21
累计折旧				
期初数	7,508,532.91	3,147,894.46	2,717,478.50	13,373,905.87
本期增加金额	1,893,682.74	83,501.69	876,605.77	2,853,790.20
1) 计提	1,893,682.74	83,501.69	876,605.77	2,853,790.20
本期减少金额	1,258,554.29		344,185.00	1,602,739.29
1) 处置或报废	105,854.63		344,185.00	450,039.63
2) 其他减少[注]	1,152,699.66			1,152,699.66
期末数	8,143,661.36	3,231,396.15	3,249,899.27	14,624,956.78
账面价值				
期末账面价值	3,610,849.47	199,159.11	2,727,993.85	6,538,002.43
期初账面价值	4,982,234.22	240,418.77	2,390,725.39	7,613,378.38

注：本期其他减少系处置北京爱德康赛转出固定资产原值 1,235,293.62 元，转出累计折旧 1,152,699.66 元。

#### 9. 无形资产

项目	商标权	软件	著作权及域名	版权	合计
账面原值					
期初数	1,211,160.00	4,017,172.87	19,180,910.00	12,021,278.97	36,430,521.84
本期增加金额		136,790.46		2,738,160.13	2,874,950.59
1) 购置		136,790.46		2,738,160.13	2,874,950.59
本期减少金额			9,382,000.00		9,382,000.00
1) 其他减少[注]			9,382,000.00		9,382,000.00
期末数	1,211,160.00	4,153,963.33	9,798,910.00	14,759,439.10	29,923,472.43
累计摊销					
期初数	292,689.66	3,759,725.09	3,028,828.41	1,105,014.38	8,186,257.54
本期增加金额	101,116.00	191,194.28	1,918,091.00	1,410,927.21	3,621,328.49
1) 计提	101,116.00	191,194.28	1,918,091.00	1,410,927.21	3,621,328.49
本期减少金额			2,658,233.33		2,658,233.33



1) 其他减少[注]			2,658,233.33		2,658,233.33
期末数	393,805.66	3,950,919.37	2,288,686.08	2,515,941.59	9,149,352.70
账面价值					
期末账面价值	817,354.34	203,043.96	7,510,223.92	12,243,497.51	20,774,119.73
期初账面价值	918,470.34	257,447.78	16,152,081.59	10,916,264.59	28,244,264.30

注：本期其他减少系处置北京爱德康赛转出无形资产原值 9,382,000.00 元，转出累计摊销 2,658,233.33 元。

## 10. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
北京爱德康赛	237,646,609.21		237,646,609.21	
北京千数风景科技有限公司	2,428,190.37		2,428,190.37	
上海科翼文化传播有限公司	393,141,459.19			393,141,459.19
浙江视动力影视娱乐有限公司	148,266.04			148,266.04
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	951,521.40			951,521.40
上海观达影视文化有限公司	834,472,896.99			834,472,896.99
杭州掌维科技有限公司	446,918,816.81			446,918,816.81
上海智海扬涛广告有限公司	78,110,479.92			78,110,479.92
合计	1,993,818,239.93		240,074,799.58	1,753,743,440.35

### (2) 商誉的减值测试过程

#### 1) 与公司收购上海科翼文化传播有限公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

##### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海科翼文化传播有限公司及其财务报表合并范围内的子公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	142,196,317.02 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有上海科翼文化传播有限公司 100% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 491,426,823.99 元[注 1]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	633,623,141.01 元
资产组或资产组组合是否与购买	是[注 2]

日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	
------------------------------	--

注 1: 公司 2015 年收购上海科翼文化传播有限公司 80% 股权时形成商誉 393, 141, 459. 19 元, 其 100% 股权对应的商誉 491, 426, 823. 99 元。

注 2: 公司自 2015 年 12 月起将上海科翼文化传播有限公司纳入合并报表范围后, 上海科翼文化传播有限公司通过再投资设立子公司霍尔果斯科翼文化传播有限公司。考虑到公司管理层对上海科翼文化传播有限公司的管理和考核方式, 公司将上海科翼文化传播有限公司及其合并范围内子公司作为收购上海科翼文化传播有限公司形成商誉相关的资产组组合。

## ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的五年期 (2019 年-2023 年) 现金流量预测为基础, 其现金流量预测使用的折现率为 13. 43%, 预测期以后的收益状况保持在 2023 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 预计销售收入、预计毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》(中企华评报字(2019)第 3419 号), 包含商誉的资产组可收回金额为 64, 267. 45 万元, 高于账面价值 633, 623, 141. 01 元, 商誉并未出现减值损失。

## 2) 与公司收购上海观达影视文化有限公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海观达影视文化有限公司及其财务报表合并范围内的子公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	268, 494, 760. 60 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有上海观达影视文化有限公司 100% 股权, 分摊至其资产组的商誉价值为 834, 472, 896. 99 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1, 102, 967, 657. 59 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的五年期 (2019 年-2023 年) 现金流量预测为基础, 其现金流量预测使用的折现率为 13. 55%,

预测期以后的收益状况保持在 2023 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（中企华评报字（2019）第 3420 号），包含商誉的资产组可收回金额为 116,347.18 万元，高于账面价值 1,102,967,657.59 元，商誉并未出现减值损失。

### 3) 与公司收购杭州掌维科技有限公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

#### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	杭州掌维科技有限公司及其财务报表合并范围内的子公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	184,533,289.06 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有杭州掌维科技有限公司 100% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 446,918,816.81 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	631,452,105.87 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是[注]

注：公司自 2017 年 2 月起将杭州掌维科技有限公司纳入合并报表范围后，杭州掌维科技有限公司通过再投资设立子公司杭州倍到网络科技有限公司与杭州新阅网络科技有限公司。考虑到公司管理层对杭州掌维科技有限公司的管理和考核方式，公司将杭州掌维科技有限公司及其合并范围内子公司作为收购杭州掌维科技有限公司形成商誉相关的资产组组合。

#### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2019 年-2023 年）现金流量预测为基础，其现金流量预测使用的折现率为 15.96%，预测期以后的收益状况保持在 2023 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（中企华评报字（2019）第 3421 号），包含商誉的资产组可收回金额为 63,589.73 万元，高于账面价值

631,452,105.87 元，商誉并未出现减值损失。

4) 与公司收购上海智海扬涛广告有限公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海智海扬涛广告有限公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	57,785,448.92 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有上海智海扬涛广告有限公司 60% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 130,184,133.20 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	187,969,582.12 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2019 年-2023 年）现金流量预测为基础，其现金流量预测使用的折现率为 17.56%，预测期以后的收益状况保持在 2023 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（中企华评报字（2019）第 3418 号），包含商誉的资产组可收回金额为 20,631.47 万元，高于账面价值 187,969,582.12 元，商誉并未出现减值损失。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	23,820,810.95	41,000.00	3,468,128.85		20,393,682.10
买断版权	6,226,890.57	21,326,655.67	8,022,981.87		19,530,564.37
其他	1,112,587.89	55,146.47	779,384.86		388,349.50
合 计	31,160,289.41	21,422,802.14	12,270,495.58		40,312,595.97

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,425,941.11	20,812,584.26	91,297,648.75	22,699,852.07
可抵扣亏损	76,599,015.45	19,149,753.85	44,040,470.77	11,010,117.70
内部交易未实现利润	707,547.17	176,886.79		
权益结算的股份支付确认的费用			11,105,556.86	2,776,389.22
合 计	161,732,503.73	40,139,224.90	146,443,676.38	36,486,358.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	7,724,008.68	1,931,002.17	6,763,526.28	1,690,881.57
合 计	7,724,008.68	1,931,002.17	6,763,526.28	1,690,881.57

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	206,908,606.34	7,168,715.86
应收账款坏账准备	2,235,321.75	4,879,918.80
可抵扣亏损	12,438,334.26	2,453,076.32
小 计	221,582,262.35	14,501,710.98

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020年			
2021年	1,089,306.06	1,092,460.85	
2022年	3,980.51	1,360,615.47	
2023年	11,345,047.69		
小 计	12,438,334.26	2,453,076.32	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	359,487,688.02	410,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	75,000,000.00
合 计	409,487,688.02	485,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	132,318,000.00	183,000,000.00
应付账款	190,081,606.76	350,878,586.06
合 计	322,399,606.76	533,878,586.06

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	132,318,000.00	183,000,000.00
小 计	132,318,000.00	183,000,000.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付采购款	190,081,606.76	350,878,586.06
小 计	190,081,606.76	350,878,586.06

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售款	146,526,873.88	346,061,545.92
预收制片款	94,440,365.36	67,200,000.00
合 计	240,967,239.24	413,261,545.92

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 16. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	10,548,378.08	195,178,800.64	189,734,475.88	15,992,702.84
离职后福利—设定提存计划	611,180.18	18,350,501.80	18,479,422.60	482,259.38
辞退福利		1,808,678.88	1,808,678.88	
合 计	11,159,558.26	215,337,981.32	210,022,577.36	16,474,962.22

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,890,678.12	165,210,843.29	159,645,535.65	15,455,985.76
职工福利费	1,600.00	7,875,668.33	7,877,268.33	
社会保险费	340,033.29	11,176,543.73	11,252,934.02	263,643.00
其中：医疗保险费	300,407.36	9,955,158.91	10,020,751.69	234,814.58
工伤保险费	10,130.34	230,807.53	236,437.16	4,500.71
生育保险费	29,495.59	990,577.29	995,745.17	24,327.71
住房公积金	180,208.00	8,473,651.38	8,514,999.38	138,860.00
工会经费和职工教育经费	135,858.67	2,442,093.91	2,443,738.50	134,214.08
小 计	10,548,378.08	195,178,800.64	189,734,475.88	15,992,702.84

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	593,593.82	17,838,621.49	17,966,136.74	466,078.57
失业保险费	17,586.36	511,880.31	513,285.86	16,180.81
小 计	611,180.18	18,350,501.80	18,479,422.60	482,259.38

注：应付职工薪酬本期减少数中包括因处置北京爱德康赛后不再将其纳入合并范围而减少应付职工薪酬 2,258,704.04 元。

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,970,024.07	20,081,205.96
企业所得税	8,836,978.76	19,830,703.96
文化事业建设费	6,210,415.12	9,289,900.42
代扣代缴个人所得税	2,172,736.42	854,239.21
城市维护建设税	783,021.62	1,313,179.95
教育费附加	469,916.41	744,595.70
地方教育附加	291,063.58	389,548.52
印花税	179,620.98	2,206,846.81
地方水利建设基金	143,943.43	308,759.77
残疾人保障金	1,050.00	
合 计	31,058,770.39	55,018,980.30

#### 18. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	525,703.47	565,225.40
应付股利		10,576,126.17
其他应付款	5,109,958.73	54,750,879.30
合 计	5,635,662.20	65,892,230.87

##### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	525,703.47	565,225.40
小 计	525,703.47	565,225.40

##### (3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		9,696,451.17
限制性股票股利		879,675.00
小 计		10,576,126.17



(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,053,454.32	36,760,192.03
应付暂收款	361,123.35	6,931,064.34
其他	2,695,381.06	11,059,622.93
小 计	5,109,958.73	54,750,879.30

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的限制性股票激励计划		31,655,700.00
一年内到期的应付股权转让款	18,000,000.00	167,287,526.25
合 计	18,000,000.00	198,943,226.25

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	17,724,023.69	52,796,129.60
消费平台投资款	1,200,000.00	1,200,000.00
影视投资款	600,000.00	1,000,000.00
合 计	19,524,023.69	54,996,129.60

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付上海智海扬涛广告有限公司股权转让款		18,000,000.00
合 计		18,000,000.00

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,294,520.55		136,986.36	2,157,534.19	装修补贴
合 计	2,294,520.55		136,986.36	2,157,534.19	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
施家山办公楼项目补助	2,294,520.55		136,986.36	2,157,534.19	与资产相关
小 计	2,294,520.55		136,986.36	2,157,534.19	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	342,033,817			239,318,671	-150,000	239,168,671	581,202,488

(2) 其他说明

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第十二次会议决议、限制性股票授予协议和修改后章程的规定，2018 年 3 月 15 日本公司申请减少注册资本人民币 150,000.00 元，由本公司向激励对象李晔、李凌寒、王禾子按每股 9.19 元回购人民币普通股（A 股）150,000 股（每股面值人民币 1 元），股份回购款合计人民币 1,378,500.00 元。截至 2018 年 3 月 15 日止，本公司已全额支付股份回购款人民币 1,378,500.00 元，其中减少股本 150,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）1,254,000.00 元（其中 25,500.00 元系上述股本回购对应已分红部分资本公积（股本溢价）），减少库存股 1,404,000.00 元。该减资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）73 号）。公司已于 2018 年 4 月 11 日办妥工商变更登记手续。

根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 239,318,671.00 元，由资本公积转增，转增基准日为 2018 年 9 月 26 日，变更后注册资本为人民币 581,202,488.00 元，上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）369 号）。本公司已于 2018 年 10 月 30 日办妥工

商变更登记手续。

## 24. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,064,983,642.43	11,363,336.72	240,572,671.00	1,835,774,308.15
其他资本公积	59,575,819.74	5,187,920.68	11,363,336.72	53,400,403.70
合 计	2,124,559,462.17	16,551,257.40	251,936,007.72	1,889,174,711.85

### (2) 其他说明

1) 资本公积(股本溢价)本期增加 11,363,336.72 元,系限制性股票已解锁部分对应的分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出,本期从其他资本公积转入资本公积(股本溢价);

资本公积(股本溢价)本期减少 240,572,671.00 元,详见本财务报表附注五(一)23(2)之说明;

2) 本期,按照限制性股票的等待解锁期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出,相应增加其他资本公积 257,779.86 元;

本期,限制性股票已解锁对应的可税前扣除的金额超过股份支付费用金额,超额部分予以税前列支,影响企业所得税金额 4,930,140.82 元,计入其他资本公积。

其他资本公积本期减少 11,363,336.72 元,系限制性股票已解锁部分对应的分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出,本期从其他资本公积转入资本公积(股本溢价)。

## 25. 库存股

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
授予限制性股票回购义务确认的库存股	31,681,200.00		31,681,200.00	
合 计	31,681,200.00		31,681,200.00	

### (2) 其他说明

1) 库存股本期减少 1,404,000.00 元,详见本财务报表附注五(一)23(2)之说明,相应

减少一年内到期的非流动负债 1,378,500.00 元。

2) 库存股本期减少 30,277,200.00 元，系本期首次授予限制性股票第三次解锁、预留限制性股票第二次解锁，相应减少一年内到期的非流动负债 30,277,200.00 元。

## 26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		减：所得税费用
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	
将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,072,644.71	960,482.40		240,120.60
其他综合收益合计	5,072,644.71	960,482.40		240,120.60

(续上表)

项 目	本期发生额		期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	720,361.80		5,793,006.51
其他综合收益合计	720,361.80		5,793,006.51

## 27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	55,724,520.54			55,724,520.54
合 计	55,724,520.54			55,724,520.54

## 28. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	781,473,982.30	573,942,726.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	781,473,982.30	573,942,726.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,521,765.46	231,088,681.77
其他		55,950.00
减：提取法定盈余公积		1,453,908.51
应付普通股股利	37,607,219.87	22,159,467.19
期末未分配利润	775,388,527.89	781,473,982.30

(2) 其他说明

2018年5月16日，本公司2017年度股东大会审议通过《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，以公司总股本341,883,817股为基数，派发现金股利37,607,219.87元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,282,529,062.68	4,686,120,042.66	4,187,168,250.54	3,579,119,341.03
合 计	5,282,529,062.68	4,686,120,042.66	4,187,168,250.54	3,579,119,341.03

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	2,832,777.60	4,594,273.13
城市维护建设税	2,719,121.24	2,658,304.60
教育费附加	1,252,172.71	1,230,322.05
地方教育附加	758,928.88	820,214.62
合 计	7,563,000.43	9,303,114.40

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	104,497,671.09	107,419,567.34

业务促销费	9,811,519.41	10,015,991.85
差旅费	9,485,305.63	8,950,576.67
业务招待费	8,174,007.82	6,471,893.73
租赁费	3,928,543.19	3,505,245.31
办公费	2,230,882.20	2,809,124.52
服务费	1,903,761.89	540,000.00
其他	6,801,627.96	5,686,317.20
合 计	146,833,319.19	145,398,716.62

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	75,201,459.47	64,721,504.28
租赁费	15,363,950.44	13,971,295.28
税金（费）	5,663,908.18	8,685,368.27
办公费	6,008,702.44	7,622,537.25
数据费	6,353,448.14	5,582,759.39
差旅费	5,029,217.59	3,939,536.27
长期待摊费用摊销	3,875,425.88	3,752,103.80
业务招待费	3,607,891.55	3,128,086.53
固定资产折旧	2,627,216.32	2,496,589.20
无形资产摊销	2,481,671.37	2,677,085.19
股权激励费用	257,779.86	3,959,973.53
其他	17,922,892.47	17,256,429.78
合 计	144,393,563.71	137,793,268.77

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,722,718.65	9,544,000.27
折旧费用	213,313.48	535,553.89

无形资产摊销	7,276.14	48,877.51
其他	560,610.35	2,474,068.71
合 计	13,503,918.62	12,602,500.38

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,500,526.14	13,522,986.51
利息收入	-18,951,135.99	-6,592,117.87
手续费	618,586.73	495,800.93
汇兑损益	16.00	6,311.42
合 计	2,167,992.88	7,432,980.99

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	236,138,354.05	53,208,375.93
合 计	236,138,354.05	53,208,375.93

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	14,492,001.58	19,144,119.30	14,492,001.58
合 计	14,492,001.58	19,144,119.30	14,492,001.58

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)2之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,077,719.58	2,685,423.75
银行理财产品投资收益	341,687.75	1,013,677.01

处置长期股权投资产生的投资收益		58,038.18
合 计	5,419,407.33	3,757,138.94

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	74,990.95	105,214.42	74,990.95
合 计	74,990.95	105,214.42	74,990.95

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	709,827.61	357,386.94	709,827.61
合 计	709,827.61	357,386.94	709,827.61

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	432,000.00	411,000.00	432,000.00
滞纳金	300,684.39	146,252.04	300,684.39
罚款支出	11,500.24	100,000.00	11,500.24
地方水利建设基金		-10,874.73	
其他	5.83	282,614.44	5.83
合 计	744,190.46	928,991.75	744,190.46

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	33,190,927.33	33,105,816.39
递延所得税费用	-6,341,842.47	-8,810,834.80
合 计	26,849,084.86	24,294,981.59



(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	65,760,908.15	264,744,820.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,440,227.04	66,186,205.07
子公司适用不同税率的影响	-6,763,585.78	-5,666,666.53
子公司所得税政策优惠减免	-38,090,850.95	-36,156,653.45
调整以前期间所得税的影响	-255,821.91	-2,893,882.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,786,566.31	915,195.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	26,035.09	-574,050.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,896,685.19	1,557,581.95
研发费加计扣除的影响	-1,519,190.85	-945,187.53
子公司评估增值的影响	564,280.90	2,488,148.40
其他	-1,235,260.18	-615,709.62
所得税费用	26,849,084.86	24,294,981.59

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保证金及押金	60,239,976.04	86,522,434.36
收到政府补助及园区补助	14,268,500.00	19,007,133.00
利息收入	18,951,135.99	6,592,117.87
收到的银行承兑汇票保证金	37,100,000.00	30,000,000.00
收回影视投资款	115,023,180.00	55,293,220.00
收到其他公司往来	12,294,011.20	19,291,500.00

其他	10,370,675.67	1,330,950.80
合 计	268,247,478.90	218,037,356.03

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的影视投资款	90,105,000.00	108,100,000.00
支付的保证金及押金	70,804,663.30	92,906,867.21
支付数据信息费	6,353,448.14	5,887,398.11
支付的业务招待费	11,781,899.37	9,599,980.26
支付的办公费	8,239,584.64	10,431,661.77
支付的差旅费	14,514,523.22	12,890,112.94
支付的租赁费	19,292,493.63	17,663,369.33
支付的服务费	1,903,761.89	1,150,575.00
支付的银行承兑汇票保证金	59,840,900.00	38,000,000.00
支付其他公司往来	45,595,135.48	7,903,300.00
其他	28,684,694.52	25,506,372.01
合 计	357,116,104.19	330,039,636.63

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的投资理财款	57,000,000.00	220,000,000.00
合 计	57,000,000.00	220,000,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的投资理财款	42,000,000.00	77,000,000.00
处置北京爱德康赛支付的现金	50,515,422.80	
处置不来梅创意设计（上海）有限公司支付的现金		531,690.63
合 计	92,515,422.80	77,531,690.63

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到待付的股份发行费用		4,589,419.75
收到其他公司拆借款		26,000,000.00
合 计		30,589,419.75

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股份回购款	1,378,500.00	777,840.00
归还其他公司拆借款		26,000,000.00
支付股份发行费用		15,322,183.07
合 计	1,378,500.00	42,100,023.07

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,911,823.29	240,449,838.68
加: 资产减值准备	236,138,354.05	53,208,375.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,853,790.20	2,623,847.00
无形资产摊销	3,621,328.49	3,348,405.37
长期待摊费用摊销	12,270,495.58	6,187,241.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-74,990.95	-105,214.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,500,526.14	13,522,986.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,419,407.33	-3,757,138.94

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,341,842.47	-8,810,834.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	64,121,277.40	-131,370,638.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-193,860,070.76	-515,995,054.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,620,715.60	152,715,126.49
其他	257,779.86	3,959,973.53
经营活动产生的现金流量净额	234,599,779.10	-184,023,086.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	909,303,000.97	1,059,017,450.55
减: 现金的期初余额	1,059,017,450.55	603,093,584.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-149,714,449.58	455,923,866.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	167,287,526.11
其中: 杭州掌维科技有限公司	60,287,515.20
上海科翼文化传播有限公司	60,000,000.00
上海智海扬涛广告有限公司	18,000,000.00
北京爱德康赛	29,000,010.91
取得子公司支付的现金净额	167,287,526.11

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：北京爱德康赛	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	60,515,422.80
其中：北京爱德康赛	60,515,422.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-50,515,422.80

注：处置北京爱德康赛收到的现金净额为-50,515,422.80元，合并现金流量表列示“支付其他与投资活动有关的现金”。

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	909,303,000.97	1,059,017,450.55
其中：库存现金	30,977.84	33,918.12
可随时用于支付的银行存款	907,193,594.65	1,058,110,093.31
可随时用于支付的其他货币资金	2,078,428.48	873,439.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	909,303,000.97	1,059,017,450.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	176,718,256.08	302,943,262.18
其中：支付货款	176,718,256.08	302,943,262.18

上述款项已在现金流量表购买商品、接受劳务支付的现金项目中扣除。

#### (6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金明细：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	30,740,900.00	8,000,000.00
合 计	30,740,900.00	8,000,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,740,900.00	票据保证金
合 计	30,740,900.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
施家山办公楼项目补助	2,294,520.55		136,986.36	2,157,534.19	其他收益	上财(2016)163号
小 计	2,294,520.55		136,986.36	2,157,534.19		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

① 公司本级

项 目	金额	列报项目	说明
上城区2017年度文化创意产业专项资金	300,000.00	其他收益	上宣(2018)3号
2018上城区第三批文创项目资助	400,000.00	其他收益	
杭州市上城区财政局企财科—资本市场扶持资金	250,000.00	其他收益	杭财企(2018)46号
清波街道补助	700,000.00	其他收益	
13年上城区政府经济发展突出贡献奖励	150,000.00	其他收益	上政函(2014)19号
小 计	1,800,000.00		

② 上海魄力广告传媒有限公司

项 目	金 额	列报项目	说 明
上海嘉定工业区经济发展有限公司园区补助	1,465,000.00	其他收益	
小 计	1,465,000.00		

③ 上海求真广告有限公司

项 目	金 额	列报项目	说 明
上海长江经济园区管理委员会园区补助	865,600.00	其他收益	
小 计	865,600.00		

④ 浙江思美广告有限公司

项 目	金 额	列报项目	说 明
宁波大榭开发区投资合作局园区补助	6,020,000.00	其他收益	
小 计	6,020,000.00		

⑤ 浙江视动力影视娱乐有限公司

项 目	金 额	列报项目	说 明
浙江横店影视产业实验区园区补助	226,593.00	其他收益	
小 计	226,593.00		

⑥ 北京爱德康赛

项 目	金 额	列报项目	说 明
无锡市新吴区人民政府补贴	38,800.00	其他收益	
无锡软件产业发展有限公司补贴	29,020.00	其他收益	
无锡市新吴区人民政府人才补贴	12,000.00	其他收益	
无锡市新吴区人民政府高层次人才奖励补贴	5,000.00	其他收益	
无锡市劳动就业管理中心稳岗补贴	3,257.00	其他收益	
小 计	88,077.00		

⑦ 上海科翼文化传播有限公司

项 目	金 额	列报项目	说 明
2017 年度梅陇镇企业财政扶持资金	570,000.00	其他收益	
社保稳定岗位补贴	60,602.00	其他收益	
三代手续费返还	52,210.37	其他收益	

上海市松江区投资促进服务中心园区补助	30,000.00	其他收益	
小 计	712,812.37		

⑧ 上海观达影视文化有限公司

项 目	金 额	列报项目	说 明
上海市松江区投资促进服务中心园区补助	400,000.00	其他收益	
小 计	400,000.00		

⑨ 杭州掌维科技有限公司

项 目	金 额	列报项目	说 明
研发中心奖励	200,000.00	其他收益	
杭州 2017 年度第五批市文化创意资金	150,000.00	其他收益	杭财教会（2017）259 号
人才激励专项资金	69,628.00	其他收益	
个税手续费返还	34,304.85	其他收益	
小 计	453,932.85		

⑩ 上海智海扬涛广告有限公司

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业入驻长宁区政策扶持奖励	2,323,000.00	其他收益	
小 计	2,323,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 14,492,001.58 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南京全力广告有限公司		100	注销	2018/12/28	完成注销	
北京爱德康赛	[注]	100	转让	2018/12/20	失去控制权	



北京衡虑通讯技术有限公司		100	注销	2018/12/21	完成注销	
--------------	--	-----	----	------------	------	--

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
南京全力广告有限公司						
北京爱德康赛						
北京衡虑通讯技术有限公司						

注：详见本财务报表附注十三(三)转让北京爱德康赛及相关事项之说明。

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州思美视动影业有限公司[注 1]	新设子公司	2018/09/27		70.00%
杭州思美创新科技有限公司[注 2]	新设子公司	2018/09/28		70.00%

注 1：2018 年 9 月 27 日，本公司与舟山思美视动投资合伙企业（有限合伙）共同投资设立了杭州思美视动影业有限公司，注册资本 1,000.00 万元。本公司认缴出资额为 700.00 万元，占注册资本的 70%。截至本财务报告批准报出日，本公司尚未出资。

注 2：2018 年 9 月 28 日，本公司与舟山思美创新投资合伙企业（有限合伙）共同投资设立了杭州思美创新科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元。本公司认缴出资额为 700.00 万元，占注册资本的 70%。2019 年 2 月 19 日，本公司出资 250.00 万元，累计已出资 250.00 万元。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海魄力广告传媒有限公司	上海市	上海市	商业服务业	100.00		设立
阿拉山口思美营销企划有限公司 [注 1]	阿拉山口	阿拉山口	商业服务业		100.00	设立
上海求真广告有限公司	上海市	上海市	商业服务业	95.00	5.00	设立
广州飞睿广告有限公司	广州市	广州市	商业服务业	100.00		设立
浙江思美广告有限公司	宁波市	宁波市	商业服务业	100.00		设立
浙江华意纵驰营销企划有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	100.00		非同一控制下 企业合并
浙江视动力影视娱乐有限公司	金华市	金华市	商业服务业	90.00	10.00	非同一控制下 企业合并
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	75.00		非同一控制下 企业合并
阿拉山口市创识灵锐网络传媒技术 有限公司[注 2]	阿拉山口	阿拉山口	商业服务业		75.00	设立
上海科翼文化传播有限公司	上海市	上海市	商业服务业	100.00		非同一控制下 企业合并
上海瑞盟文化传播有限公司[注 3]	上海市	上海市	商业服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
北京天时利和文化传播有限公司[注 3]	北京市	北京市	商业服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
霍尔果斯科翼文化传播有限公司[注 3]	霍尔果斯	霍尔果斯	商业服务业		100.00	设立
杭州掌维科技有限公司	杭州市	杭州市	信息传输、软 件和信息技 术服务业	100.00		非同一控制下 企业合并
北京品书网络科技有限公司[注 4]	北京市	北京市	信息传输、软 件和信息技 术服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
霍尔果斯树羽网络科技有限公司[注 4]	霍尔果斯	霍尔果斯	信息传输、软 件和信息技 术服务业		100.00	非同一控制下 企业合并
杭州倍到网络科技有限公司[注 4]	杭州市	杭州市	信息传输、软 件和信息技 术服务业		100.00	设立
杭州新阅网络科技有限公司[注 4]	杭州市	杭州市	信息传输、软 件和信息技 术服务业		100.00	设立
上海观达影视文化有限公司	上海市	上海市	广播、电视、 电影和录音	100.00		非同一控制下 企业合并

			制作业			
霍尔果斯观达影视文化传播有限公司 [注 5]	霍尔果斯	霍尔果斯	广播、电视、 电影和录音 制作业		100.00	非同一控制下 企业合并
上海智海扬涛广告有限公司	上海市	上海市	商业服务业	60.00		非同一控制下 企业合并
杭州思美视动影业有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	70.00		设立
杭州思美创新科技有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	70.00		设立

注 1：阿拉山口思美营销企划有限公司系上海魄力广告传媒有限公司 100%控股的子公司。

注 2：阿拉山口市创识灵锐网络传媒技术有限公司系浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司 100%控股的子公司。

注 3：上海瑞盟文化传播有限公司、北京天时利和文化传播有限公司和霍尔果斯科翼文化传播有限公司系上海科翼文化传播有限公司 100%控股的子公司。

注 4：北京品书网络科技有限公司等 4 家公司系杭州掌维科技有限公司 100%控股的子公司。

注 5：霍尔果斯观达影视文化传播有限公司系上海观达影视文化有限公司 100%控股的子公司。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	25%	-1,225,929.15		1,894,893.09
上海智海扬涛广告有限公司	40%	8,615,986.98		23,353,010.76

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	14,785,667.45	359,807.53	15,145,474.98	7,565,902.57		7,565,902.57
上海智海扬涛广告有限公司	81,739,134.60	774,369.83	82,513,504.43	24,130,977.54		24,130,977.54

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	16,327,739.81	82,495.72	16,410,235.53	3,926,946.50		3,926,946.50
上海智海扬涛广告有限公司	86,401,543.11	978,495.86	87,380,038.97	50,537,479.53		50,537,479.53

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	42,318,979.15	-4,903,716.62	-4,903,716.62	-8,405,620.10
上海智海扬涛广告有限公司	122,528,510.79	21,539,967.45	21,539,967.45	11,338,874.62

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	88,532,033.32	5,518,654.68	5,518,654.68	3,843,063.18
上海智海扬涛广告有限公司	165,364,511.51	17,004,929.30	17,004,929.30	-1,040,050.08

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	股权投资	30.00		权益法核算
舟山华映华美股权投资合伙企业(有限合伙)	舟山市	舟山市	股权投资	71.428 [注]		权益法核算
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	股权投资	29.24		权益法核算

浙江布噜文化传媒有限公司	金华市	金华市	商业服务业	49.00		权益法核算
塔牌小本酒业（浙江自贸区） 营销有限公司	舟山市	舟山市	商业服务业	20.00		权益法核算

注：因本公司作为舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人不执行合伙企业的合伙事务，且在投资决策委员会中仅占一席，故采用权益法核算，未将其纳入合并报表范围。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数				
	宁波思美复聚 股权投资 合伙企业 （有限合伙）	舟山华映华美 股权投资 合伙企业 （有限合伙）	浙江成长文化产业 股权投资基金 合伙企业 （有限合伙）	浙江布噜文化传 媒有限公司	塔牌小本酒业 （浙江自贸区） 营销有限公司
流动资产	6,196,961.92	20,285.00	20,443,482.08	20,629,654.11	3,593,191.04
非流动资产	80,583,400.00	84,139,700.93	154,916,109.70	86,787.11	1,423.03
资产合计	86,780,361.92	84,159,985.93	175,359,591.78	20,716,441.22	3,594,614.07
流动负债	1,200.00	50,000.00	400.00	694,030.22	186,347.93
非流动负债					
负债合计	1,200.00	50,000.00	400.00	694,030.22	186,347.93
少数股东权益					
归属于母公司所有者权 益	86,779,161.92	84,109,985.93	175,359,191.78	20,022,411.00	3,408,266.14
按持股比例 计算的净资 产份额	29,318,748.57	60,078,561.38	51,274,617.48	9,810,981.39	681,653.23
调整事项			4,295,872.60		-306,000.00
其他股东 未及时缴纳 出资款			4,365,487.90		-306,000.00
其他			-69,615.30		
对联营企业 权益投资的 账面价值	29,318,748.57	60,078,561.38	55,570,490.08	9,810,981.39	375,653.23
存在公开报 价的联营企 业权益投资					

的公允价值					
营业收入				5,715,094.22	354,120.82
净利润	-464,383.86	7,954,969.88	-1,544,886.57	22,411.00	-121,733.86
终止经营的净利润					
其他综合收益			26,416,109.70		
综合收益总额	-464,383.86	7,954,969.88	1,739,963.24	22,411.00	-121,733.86
本期收到的来自联营企业的股利			793,937.38		

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数		
	宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	舟山华映华美股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	14,135,145.78	31,722.49	34,965,550.16
非流动资产	65,583,400.00	76,173,293.57	141,131,259.89
资产合计	79,718,545.78	76,205,016.06	176,096,810.05
流动负债		50,000.00	400.00
非流动负债			
负债合计		50,000.00	400.00
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	79,718,545.78	76,155,016.06	176,096,410.05
按持股比例计算的净资产份额	23,915,563.73	54,396,440.04	51,490,178.38
调整事项	5,542,500.00		4,365,487.90
其他股东未及时缴纳出资款	5,542,500.00		4,385,964.90
其他			-20,477.00
对联营企业权益投资的账面价值	29,458,063.73	54,396,440.04	55,855,666.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			

净利润	-338,793.06	1,415,674.92	366,036.34
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-338,793.06	1,415,674.92	366,036.34
本期收到的来自联营企业的股利			233,437.82

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的50.88%(2017年12月31日:40.76%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	16,526,011.20	16,526,011.20			16,526,011.20
小 计	16,526,011.20	16,526,011.20			16,526,011.20

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	35,130,519.70	35,130,519.70			35,130,519.70
小 计	35,130,519.70	35,130,519.70			35,130,519.70

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	409,487,688.02	416,472,547.22	416,472,547.22		
应付票据及应付账款	322,399,606.76	322,399,606.76	322,399,606.76		
其他应付款	5,635,662.20	5,635,662.20	5,635,662.20		
一年内到期的其他非流动负债	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00		
其他流动负债	19,524,023.69	19,524,023.69	19,524,023.69		
长期应付款					
小 计	775,046,980.67	782,031,839.87	782,031,839.87		



(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	485,000,000.00	494,525,643.47	494,525,643.47		
应付票据 及应付账款	533,878,586.06	533,878,586.06	533,878,586.06		
其他应付款	65,892,230.87	65,892,230.87	65,892,230.87		
一年内到期的 其他非流动负 债	198,943,226.25	198,943,226.25	198,943,226.25		
其他流动负债	54,996,129.60	54,996,129.60	54,996,129.60		
长期应付款	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	
小 计	1,356,710,172.78	1,366,235,816.25	1,348,235,816.25	18,000,000.00	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

朱明虬持有本公司 38.48%的股权，同时持有本公司股东昌吉州首创投资有限合伙企业（昌吉州首创投资有限合伙企业持有本公司 3.08%的股权）42.99%的股权，朱明虬为本公司的实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海智海扬涛广告有限公司	2017年2月成为本公司的控股子公司， 2017年1月作为关联方
上海观达影视文化有限公司	2017年3月成为本公司的全资子公司， 2017年1月-2月作为关联方
上海鹿捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司之股东

## （二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海智海扬涛广告有限公司	媒介代理		309,749.04

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海智海扬涛广告有限公司	媒介代理		929,245.28
上海观达影视文化有限公司	影视剧宣发		496,647.40

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱明虬	25,000,000.00	2018/3/30	2019/3/30	否
	30,000,000.00	2018/5/11	2019/5/11	否
	80,000,000.00	2018/3/9	2019/3/8	否
	50,000,000.00	2018/3/29	2019/3/28	否
	50,000,000.00	2018/10/15	2019/10/14	否
	110,000,000.00	2018/11/20	2019/5/20	否
	14,487,688.02	2018/11/16	2019/10/22	否
	20,000,000.00	2018/8/23	2019/2/23	否[注]
	27,818,000.00	2018/10/29	2019/4/29	否[注]

	10,000,000.00	2018/11/22	2019/5/22	否[注]
	24,500,000.00	2018/12/15	2019/6/25	否[注]

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在上述担保合同项下取得短期借款余额为 359,487,688.02 元；开立银行承兑汇票余额为 82,318,000.00 元，已缴纳银行承兑汇票票据保证金 17,740,900.00 元。

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,298,442.72	7,309,709.19

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	上海鹿捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	303,665.74	303,665.74
小 计		303,665.74	303,665.74

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	3,330,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	150,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2. 其他说明

##### (1) 限制性股票激励计划基本情况

根据《思美传媒股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》（以下简称激励计划），公司以定向发行新股的方式向激励对象授予 300.00 万股限制性股票，其中首次授予 270.00 万股，预留 30.00 万股。激励计划的有效期为 48 个月。卫秧秧因个人原因放弃参加本次股权激励计划所授予的限制性股票，因此首次授予限制性股票的总数由 270.00 万股调整为

267.00 万股。首次授予的限制性股票自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%；第二次授予的限制性股票自授予日起 24 个月后、36 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 50%、50%。

限制性股票的解锁条件列示如下：

解锁安排	业绩条件
首次授予限制性股票第一次解锁	相比于 2014 年，2015 年营业收入增长不低于 15%， 相比于 2014 年，2015 年净利润增长不低于 15%。
首次授予限制性股票第二次解锁/ 预留限制性股票第一次解锁	相比于 2014 年，2016 年营业收入增长不低于 30%， 相比于 2014 年，2016 年净利润增长不低于 30%。
首次授予限制性股票第三次解锁/ 预留限制性股票第二次解锁	相比于 2014 年，2017 年营业收入增长不低于 50%， 相比于 2014 年，2017 年净利润增长不低于 50%。

锁定期内公司净利润不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；上述各年度净利润指标为归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润。同时对激励对象在公司业绩考核期进行考核，将绩效考核等级分为卓越、优秀、良好、合格、需改进、不合格，激励对象只有在上一年度绩效考核合格，才能全额获授激励股份。否则将取消激励对象本考核年度对应的限制性股票的解锁资格。未解锁限制性股票由公司回购注销。

根据上述激励计划，公司 2015 年授予的限制性股票具体情况如下：

项目	授予日	实际授予数量（股）	授予价格（元）	实际收到款项（元）
首次授予	2015-2-16	2,670,000	28.08	74,973,600.00
预留授予	2015-11-13	300,000	25.76	7,728,000.00
合计		2,970,000		82,701,600.00

经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司以总股本 95,361,910 股为基数，向全体股东每 10 股转增 20 股，转增后首次授予和预留授予的限制性股票数量分别为 8,010,000 股和 900,000 股。

#### (2) 公司限制性股票的变动情况

根据公司 2014 年度股东大会通过的 2014 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，减少库存股 400,500.00 元；

根据公司 2015 年度股东大会通过的 2015 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，减少库存股 445,500.00 元；

根据公司 2016 年 9 月 8 日召开的第三届董事会第三十二次会议决议，首期授予的限制性人民币普通股（A 股）已符合第一期解锁条件，本期共计解锁 2,403,000 股，相应减少库

存股 22,251,780.00 元；

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第三十四次会议决议、限制性股票授予协议和修改后章程的规定，公司向倪懿娜、任鹏飞及汪顺 3 名激励对象按每股 9.26 元回购人民币普通股（A 股）220,500 股（每股面值人民币 1 元），减少库存股 2,041,830.00 元；

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第三十七次会议决议、限制性股票授予协议和修改后章程的规定，公司向激励对象张琴按每股 9.26 元回购人民币普通股（A 股）84,000 股（每股面值人民币 1 元），减少库存股 777,840.00 元；

根据公司 2016 年度股东大会通过的 2016 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.7 元，减少库存股 434,175.00 元；

根据公司 2017 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第五次会议决议，首次授予的限制性股票符合第二期解锁条件及预留部分限制性股票符合第一期解锁条件，分别解锁 2,272,500 股和 450,000 股，相应减少库存股 24,694,275.00 元；

公司首次授予的三名激励对象李晔、李凌寒、王禾子于 2017 年度离职，其对应的第三期尚未解锁的 150,000 股限制性股票享有的股利 25,500 元于 2017 年度冲回，同时增加未分配利润和库存股 25,500 元；

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第十二次会议决议、限制性股票授予协议和修改后章程的规定，公司向激励对象李晔、李凌寒、王禾子按每股 9.19 元回购人民币普通股（A 股）150,000 股（每股面值人民币 1 元），减少库存股 1,404,000.00 元；根据公司 2018 年 5 月 16 日召开的第四届董事会第十四次会议决议，首次授予的限制性股票符合第三期解锁条件及预留部分限制性股票符合第二期解锁条件，分别解锁 2,880,000 股和 450,000 股，相应减少库存股 30,277,200.00 元。

经历次分红、股份回购、限制性股票解锁后，公司限制性股票已全部解锁，库存股无余额。

## （二）以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型估算股票认沽期权价值，再以授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价及股票认沽期权价值，计算得出限制性股票的公允价值
------------------	--

可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性较小，并且预计能达到可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,524,350.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	257,779.86

## 2. 其他说明

相比于2014年，公司2015年度营业收入增长为15.95%，净利润增长为26.38%；2016年度营业收入增长为77.69%，净利润增长为99.23%；2017年度营业收入增长为94.68%，净利润增长为233.22%；公司2015年度、2016年度、2017年度净利润不低于授予日前最近三个会计年度（2012-2014年度）的平均水平且不为负（根据《激励计划》，净利润指标为归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润），达到首次授予第一期、第二期和第三期解锁业绩条件及首次授予预留部分第一期和第二期解锁条件，累计已确认股份支付费用37,524,350.43元。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 募集资金使用情况

##### （1）2016年非公开发行股票募集资金使用情况

项目	项目投资总额 (万元)	募集资金 承诺投资 (万元)	实际已投入 资金(万元)
支付收购爱德康赛公司的现金对价	14,500.00	14,500.00	14,500.00
补充上市公司流动资金	8,250.18	8,250.18	8,252.51
扩大媒介代理规模	5,249.80	5,249.80	5,249.80
合计	27,999.98	27,999.98	28,002.31

##### （2）2017年非公开发行股票募集资金使用情况

项目	项目投资总额 (万元)	募集资金 承诺投资 (万元)	实际已投入 资金(万元)
掌维科技动漫IP库建设项目	4,766.36	4,766.36	
支付收购掌维科技、观达影视、上海科翼的相关费用	2,337.84	2,337.84	2,290.30

支付收购掌维科技、观达影视的现金对价	65,592.90	65,592.90	65,592.90
合 计	72,697.10	72,697.10	67,883.20

## 2. 经营租赁

公司以后期间将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	20,235,269.18
1-2 年	12,104,546.37
2-3 年	6,555,685.94
3 年以上	40,022,601.91
小 计	78,918,103.40

## 3. 应付未付的股权转让款

以后期间将支付的下属子公司股权转让款如下：

下属子公司	以后年度将支付的股权转让款
上海智海扬涛广告有限公司	18,000,000.00
小 计	18,000,000.00

## 4. 对外投资

(1) 2018年3月14日，上海魄力广告传媒有限公司与北京中文优势文化传媒有限公司共同投资设立了青禾视界（北京）广告传媒有限公司，注册资本500.00万元。上海魄力广告传媒有限公司认缴出资额245.00万元，占注册资本的49%。截至2018年12月31日，上海魄力广告传媒有限公司尚未出资。

(2) 2018年6月28日，本公司与浙江新蓝网络传媒有限公司共同投资设立了浙江布噜文化传媒有限公司，注册资本5,000.00万元。本公司认缴出资额2,450.00万元，占注册资本的49%。截至2018年12月31日，本公司已出资980.00万元，剩余1,470.00万元投资款将按章程约定时间出资。

(3) 根据公司2018年6月6日召开的第四届董事会第十五次会议决议，本公司拟与浙江塔牌绍兴酒有限公司（以下简称塔牌绍兴酒）、品瑞（东阳）影视传媒有限公司（以下简称品瑞影视）共同出资人民币500.00万元设立浙江塔牌小本酒业营销有限公司（最终以工商部门批准为准）。公司以自有资金出资人民币100.00万元，占注册资本的20%，塔牌绍兴酒出资人民币255.00万元，占注册资本的51%，品瑞影视出资人民币145.00万元，占注册资

本的 29%。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资 40.00 万元，剩余 60.00 万投资款于 2019 年 1 月 15 日支付。

## （二）或有事项

详见本财务报表附注十三(三)转让北京爱德康赛及相关事项之说明。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）回购股份事项

根据公司 2018 年 11 月 29 日第四届董事会第十九次会议及 2018 年第三次临时股东大会决议，公司拟以自有或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 2.5 亿元（含 2.5 亿元）、不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元）。回购股份的价格为不超过 10.00 元/股，具体回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时实际回购数量为准。截至本财务报告批准报出日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量共计 5,814,670 股，占公司总股本的 1.00%，最高成交价为 6.38 元/股，最低成交价为 5.90 元/股，成交总金额为 35,484,821.40 元（不含交易费用）。

### （二）公开发行可转换公司债券

根据公司 2019 年 1 月 30 日第四届董事会第二十一次会议及 2019 年第一次临时股东大会决议，公司拟公开发行可转换公司债券。截至本财务报告批准报出日，公司尚未公开发行可转换公司债券。

### （三）实际控制人股权质押

截至本财务报告批准报出日，本公司实际控制人朱明虬持有的本公司股票中累计被质押的股份数量为 155,279,826 股。

### （四）资产负债表日后利润分配情况

2019 年 4 月 26 日，本公司第四届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本（不含公司已回购股份）为基数，每 10 股派发现金股利 0.08 元（含税），本次股利分配总额为 4,728,264.82 元，剩余未分配利润结转至以后年度分配。若公司在董事会审议利润分配方案至股权登记日期间，继续实施股份回购计划，将按照分配总额不变的原则对股权登记日的总股本（不含公司已回购股份）进行分配。

上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。



## （五）会计政策变更

财政部于 2017 年度颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下简称新金融工具准则）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，预计不会对公司财务报表产生重大影响。公司将自 2019 年第一季度报告起，按新金融工具准则要求进行财务报表列报。

## 十三、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 行业分部

项 目	营销服务	影视内容	数字版权运营及服务	分部间抵消	合计
主营业务收入	4,171,380,802.48	990,697,599.29	120,450,660.91		5,282,529,062.68
主营业务成本	3,808,331,632.52	829,688,801.74	48,099,608.40		4,686,120,042.66
资产总额	2,096,855,182.28	1,642,070,334.37	661,242,130.87		4,400,167,647.52
负债总额	727,941,794.03	312,460,809.15	27,233,885.70		1,067,636,488.88

### （二）实际控制人股权质押

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际控制人朱明虬持有的本公司股票中累计被质押的股份数量为 150,279,826 股。

### （三）转让北京爱德康赛及相关事项

经 2018 年 11 月 28 日本公司第四届董事会第十九次会议决议，以及 2018 年 12 月 17 日本公司 2018 年第三次临时股东大会决议通过，本公司与刘申、舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）签订《关于北京爱德康赛之股权转让协议》，本公司将北京爱德康赛 100% 股权以 32,024.00 万元价格转让给舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）。本协议约定，舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）在先决条件成立后 15 个工作日内应向公司支付第一笔对价，即对价总额的 15% 合计人民币 4,803.60 万元；应于 2018 年 12 月 26 日前向公司支付第二笔对价，

即对价总额的 45%合计人民币 14,410.80 万元；应于 2019 年 2 月 25 日前向公司支付第三笔对价，即对价总额的 20%合计人民币 6,404.80 万元；应于 2019 年 3 月 31 日前向公司支付第四笔对价，即对价总额的 20%合计人民币 6,404.80 万元。本协议约定，对于本协议签订日北京爱德康赛向本公司的借款余额 234,979,766.70 元在 2018 年 12 月 31 日时应不超过 1 亿元，全部借款在 2019 年 6 月底前清偿完毕，在实际清偿完毕前仍按照往来利率计算利息，利随本清，为保障北京爱德康赛及舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）在本协议下义务的履行，北京爱德康赛以其应收账款为北京爱德康赛及舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）在本协议下的全部债务提供质押担保；对于本协议签订日北京爱德康赛应收本公司的业务往来款余额 66,745,757.56 元应按公司与北京爱德康赛之间业务合同约定账期确定到期日。

经 2018 年 12 月 6 日本公司第四届二十次董事会决议通过，本公司与舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）、刘申签订的《关于北京爱德康赛之股权转让协议之补充协议》，本公司将北京爱德康赛 50%股权转让给刘申，50%转让给舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）。

北京爱德康赛新股东会于 2018 年 12 月 20 日对董事会进行了改选，董事会成员中无本公司派驻董事，本公司对北京爱德康赛已丧失控制权。北京爱德康赛已于 2018 年 12 月 24 日完成了股权过户的工商变更登记手续。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司分别收到舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）、刘申转让款各 500.00 万元，2019 年 3 月 26 日收到刘申股权转让款 1,000.00 万元，截至本财务报告批准报出日，累计收到股权转让款 2,000.00 万元。

2019 年 4 月 16 日，本公司已向浙江省高级人民法院提起诉讼，该诉讼已于 2019 年 4 月 18 日收到浙江省高级人民法院受理案件通知书（(2019)浙民初 29 号）。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司按合并财务报表层面对北京爱德康赛长期股权投资账面余额扣减已收到 1,000.00 万股权转让款后转为应收刘申、舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）款项，账列其他应收款 290,844,086.39 元，同时其他应收款中应收北京爱德康赛借款及利息、分红和业务往来款共计 239,575,231.38 元。本公司根据企业会计准则以及有关会计政策的规定，基于谨慎性原则，结合北京爱德康赛公司期后经营、投资情况，对上述其他应收款项（单项金额重大的其他应收款）进行了减值测试，其中对刘申、舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）的其他应收款计提坏账准备 112,549,847.52 元，对北京爱德康赛的其他应收款计提坏账准备 92,710,001.77 元。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	12,766,011.20	33,865,675.40
应收账款	416,285,175.71	614,454,249.29
合 计	429,051,186.91	648,319,924.69

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,766,011.20		12,766,011.20	33,865,675.40		33,865,675.40
小 计	12,766,011.20		12,766,011.20	33,865,675.40		33,865,675.40

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	38,260,699.00	
小 计	38,260,699.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	444,295,940.50	92.84	28,010,764.79	6.30	416,285,175.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	34,285,026.39	7.16	34,285,026.39	100.00	
小 计	478,580,966.89	100.00	62,295,791.18	13.02	416,285,175.71

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	642,071,071.17	94.93	37,902,329.80	5.90	604,168,741.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	34,285,026.39	5.07	23,999,518.47	70.00	10,285,507.92
小计	676,356,097.56	100.00	61,901,848.27	9.15	614,454,249.29

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	417,200,002.34	20,860,000.12	5.00
1-2年	15,960,428.28	1,596,042.83	10.00
2-3年	4,776,135.09	1,432,840.53	30.00
3-4年	3,218,728.42	1,609,364.21	50.00
4-5年	3,140,646.37	2,512,517.10	80.00
小计	444,295,940.50	28,010,764.79	6.30

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛道格拉斯洋酒有限公司	34,285,026.39	34,285,026.39	100.00	预计无法收回
小计	34,285,026.39	34,285,026.39	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 588,188.87 元，收回或转回坏账准备 37,000.00 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 392,480.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 A1	181,338,674.29	37.89	9,066,933.71
客户 A2	63,561,416.50	13.28	3,178,070.83
客户 A4	41,160,163.53	8.60	2,058,008.18

青岛道格拉斯洋酒有限公司	34,285,026.39	7.16	34,285,026.39
客户 A6	16,750,000.03	3.50	837,500.00
小 计	337,095,280.74	70.43	49,425,539.11

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	88,554.80	17,500,000.00
其他应收款	531,501,833.30	132,496,105.07
合 计	531,590,388.10	149,996,105.07

### (2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
广州飞睿广告有限公司	88,554.80	
浙江思美广告有限公司		17,500,000.00
小 计	88,554.80	17,500,000.00

### (3) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	519,575,231.38	69.83	201,063,441.91	38.70	318,511,789.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	224,514,199.23	30.17	11,524,155.40	5.13	212,990,043.83
合 计	744,089,430.61	100.00	212,587,597.31	28.57	531,501,833.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,742,285.72	100.00	7,246,180.65	5.19	132,496,105.07

合 计	139,742,285.72	100.00	7,246,180.65	5.19	132,496,105.07
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
刘申、舟山壹德投资合伙企业(有限合伙)	280,000,000.00	108,353,440.14	38.70	逾期未支付股权转让款
北京爱德康赛	239,575,231.38	92,710,001.77	38.70	未支付相关款项
小 计	519,575,231.38	201,063,441.91		

③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	223,717,899.62	11,185,894.98	5.00
1-2 年	473,672.35	47,367.24	10.00
2-3 年	2,477.26	743.18	30.00
4-5 年	150,000.00	120,000.00	80.00
5 年以上	170,150.00	170,150.00	100.00
小 计	224,514,199.23	11,524,155.40	5.13

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 212,587,597.31 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,639,766.44	5,448,066.44
子公司往来款	218,193,884.19	133,620,317.94
应收暂付款		227,323.00
股权转让款	280,000,000.00	
借款及利息、分红和业务往来款	239,575,231.38	
其他	680,548.60	446,578.34
合 计	744,089,430.61	139,742,285.72

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

刘申、舟山壹德投资合伙企业(有限合伙)	股权转让款	280,000,000.00	1年以内	37.63	108,353,440.14
北京爱德康赛	借款及利息、分红和业务往来款	239,575,231.38	1年以内	32.20	92,710,001.77
上海魄力广告传媒有限公司	往来款	163,214,447.64	1年以内	21.93	8,160,722.38
浙江视动力影视娱乐有限公司	往来款	44,352,600.00	1年以内	5.96	2,217,630.00
上海求真广告有限公司	往来款	10,606,750.00	1年以内	1.43	530,337.50
小计		737,749,029.02		99.15	211,972,131.79

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,072,821,769.00		2,072,821,769.00	2,364,116,069.80		2,364,116,069.80
对联营企业投资	155,154,434.65		155,154,434.65	139,710,170.05		139,710,170.05
合计	2,227,976,203.65		2,227,976,203.65	2,503,826,239.85		2,503,826,239.85

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海魄力广告传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海求真广告有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
南京全力广告有限公司	1,294,300.80		1,294,300.80			
浙江华意纵驰营销企划有限公司	3,586,916.99			3,586,916.99		
浙江视动力影视娱乐有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
广州飞睿广告有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江思美广告有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

上海科翼文化传播有限公司	499,999,958.50			499,999,958.50		
北京爱德康赛	290,000,000.00		290,000,000.00			
杭州掌维科技有限公司	530,000,000.00			530,000,000.00		
上海观达影视文化有限公司	917,084,893.51			917,084,893.51		
上海智海扬涛广告有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
小计	2,364,116,069.80		291,294,300.80	2,072,821,769.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	29,458,063.73			-139,315.16	
舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）	54,396,440.04			5,682,121.34	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	55,855,666.28			-451,721.22	960,482.40
浙江布噜文化传媒有限公司		9,800,000.00		10,981.39	
塔牌小本酒业（浙江自贸区）营销有限公司		400,000.00		-24,346.77	
青禾视界（北京）广告传媒有限公司					
合计	139,710,170.05	10,200,000.00		5,077,719.58	960,482.40

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）					29,318,748.57	
舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）					60,078,561.38	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		793,937.38			55,570,490.08	
浙江布噜文化传媒有限公司					9,810,981.39	



塔牌小本酒业（浙江自贸区） 营销有限公司					375,653.23	
青禾视界（北京）广告传媒有 限公司						
合 计		793,937.38			155,154,434.65	

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,841,111,943.59	1,755,338,556.41	1,946,441,828.97	1,850,109,147.19
合 计	1,841,111,943.59	1,755,338,556.41	1,946,441,828.97	1,850,109,147.19

### 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	30,356,899.83	22,892,468.06
数据费	6,355,316.06	5,549,759.39
租赁费	2,845,473.05	3,007,557.35
办公费	2,752,990.01	3,342,168.83
长期待摊费用摊销	2,362,283.15	2,357,841.70
差旅费	1,916,403.51	1,591,532.06
业务招待费	1,569,949.78	1,930,706.80
税金（费）	843,627.88	3,730,511.01
固定资产折旧	607,113.13	666,685.04
无形资产摊销	144,523.80	403,501.03
股权激励费用	257,779.86	3,959,973.53
其他	6,952,516.58	8,601,747.05
合 计	56,964,876.64	58,034,451.85

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

成本法核算的长期股权投资收益	105,088,554.80	43,170,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,077,719.58	2,685,423.75
银行理财产品的投资收益	288,822.00	965,496.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-817,128.10	
合 计	109,637,968.28	46,820,919.94

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	74,990.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,492,001.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	341,687.75	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,362.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	14,874,317.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,724,024.08	
少数股东权益影响额(税后)	697,612.22	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,452,681.13	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.04	0.04

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,521,765.46
非经常性损益	B	10,452,681.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,069,084.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,277,183,226.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	37,607,219.87
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	I1	257,779.86
	股权激励费用分摊新增的、归属于公司普通股股东的净资产	

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11
限制性股票解锁新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	30,277,200.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
限制性股票解锁对应的可税前扣除的股份支付费用超过按照会计准则规定的金额新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I3	4,930,140.82
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
联营企业其他综合收益增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I4	720,361.80
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,289,206,714.04
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.64%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,521,765.46
非经常性损益	B	10,452,681.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,069,084.33
期初股份总数	D	338,553,817
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	239,318,671
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
限制性股票解禁增加股份数	H	3,330,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	7
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{N=D+E+F \times G/M+H \times I/M-J \times K/M-L}{}$	579,814,988
基本每股收益	$O=A/N$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/N$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,521,765.46
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	31,521,765.46
非经常性损益	D	10,452,681.13
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	21,069,084.33
发行在外的普通股加权平均数	F	579,814,988
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,816,165
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	581,631,153
稀释每股收益	$M=C/H$	0.05
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.04

思美传媒股份有限公司  
二〇一九年四月二十六日